



WERKPAS HOLDING

Jaarverslag en jaarrekening 2018

Werkpas Holding B.V.

OPGESTELD DOOR: WERKPAS HOLDING B.V.

DATUM: 28 MAART 2019

VOOR INFORMATIE:

Werkpas Holding B.V.

Adres: Spieringweg 835
2142 ED Cruquius
Telefoon: 023 – 54 34 767
Fax: 023 – 54 34 800
E-mail: info@paswerk.nl
Website: www.paswerk.nl



Inhoud

Voorwoord	1
Werkpas Holding B.V.	3
Geconsolideerde balans en verlies- en winstrekening	4
Netto resultaten per werkmaatschappij	6
Personele bezetting	7
Weerstandvermogen	7
Financiering en risicobeheer	8
Fiscale positie	8
Egalisatie reserves werkmaatschappijen	9
Doorbelastingen	10
Bezoldiging	10
Pasmatch Personeelsdiensten B.V.	11
Werkdag B.V.	16
Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')	21
Werkbedrijf Haarlem B.V.	26
Werkpas B.V.	31

Voorwoord

Werkpas Holding B.V., strategisch partner en het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, heeft 2018 met goede resultaten afgesloten. Zowel op de bijdrage aan de realisatie van de maatschappelijke doelstellingen van de gemeenten als op het bereikte financiële resultaat, kan met tevredenheid worden teruggekeken. De inzet van de mensen en de middelen van Werkpas Holding B.V. staat geheel in het teken van het realiseren van maatschappelijk rendement. Dit rendement is ook groot. Het gaat dan niet alleen om het uit een uitkering halen van mensen, waarbij dit zonder ondersteuning op maat niet zou zijn gelukt, maar ook om het weer op de rails krijgen van het leven van mensen. Werk, dan wel een zinvolle dagbesteding, dragen daar in belangrijke mate aan bij.

Werkpas Holding B.V. beschikt over in totaal vijf werkbedrijven die elk vanuit de eigen expertise opereren en zijn gespecialiseerd in de bemiddeling en begeleiding van uiteenlopende doelgroepen. Hiermee wordt een grote bijdrage geleverd aan de uitdagingen van de gemeenten in de regio in het sociale domein. Zo richt Pasmatch Personeelsdiensten B.V. zich op de re-integratie en intensieve arbeidsbemiddeling van mensen met een moeilijk overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt. De inspanningen van Pasmatch hebben er toe geleid dat er, voor de gemeente Haarlem en Zandvoort, in totaal 337 mensen aan werk zijn geholpen. Voor mensen met een grote afstand tot regulier werk hebben Werkbedrijf Haarlem B.V. en Werkdag B.V. een groot aantal werkplekken respectievelijk plekken voor een zinvolle dagbesteding gerealiseerd. Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. staan de jongeren centraal die soms grote problemen ondervinden op hun pad van school naar werk. Door middel van intensieve begeleiding en coaching op één van de werkbedrijven kregen meer dan 60 jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst.

Het uitgangspunt van Werkpas Holding B.V. is, om haar maatschappelijke taken uit te voeren op basis van een geheel sluitende exploitatierekening, zonder winstoogmerk. Het is immers van belang dat, de beschikbaar gestelde budgetten en de door Werkpas Holding B.V. zelf gegenereerde financiële middelen, geheel worden ingezet voor de bemiddeling en begeleiding van de mensen waarvoor dat is bestemd. Daarbij spannen directie en management zich tot het uiterste in om een zo goed mogelijk financieel resultaat te realiseren. Voor 2018 heeft dit geresulteerd in een overall positief bedrijfsresultaat van € 50.600. Dit is beter dan het begrote resultaat van € 12.500 en gezien het bovengenoemde uitgangspunt, bevredigend. Op geconsolideerd niveau kan worden opgetekend dat zowel het totaal van de opbrengsten als het totaal van de bedrijfskosten goed in lijn met de begroting zijn uitkomen. Op het niveau van de onderliggende werkmaatschappijen laten de financiële resultaten een meer wisselend beeld zien.

Hoewel met tevredenheid naar de behaalde resultaten kan worden teruggekeken zijn er op het vlak van de uitvoering nog verdere verbeteringen mogelijk. Met de werkbedrijven van Werkpas Holding BV hebben de gemeente Haarlem en Zandvoort een efficiënte georgani-

seerde infrastructuur tot haar beschikking waarmee sterk uiteenlopende doelgroepen met afstand tot regulier werk dicht bij (betaald) werk worden gebracht. Daarbij wordt intensief samengewerkt met vele partners in de regio. Voor het optimaal functioneren van de verschillende werkbedrijven is stabiliteit van de opdrachtverstrekking van essentieel belang, omdat grote schommelingen in bezetting onvermijdelijk gepaard gaan met een minder doelmatige inzet van mensen en middelen.

Tot slot willen wij graag een woord van dank uitbrengen aan de directie en medewerkers van Werkpas Holding B.V. voor hun inzet bij het realiseren van onze maatschappelijke taken in het afgelopen jaar. En vooruitblikkend, succes wensen bij het oppakken van de grote maatschappelijke uitdagingen in het sociale domein voor de komende periode.

Merijn Snoek
Gemeente Haarlem, wethouder

Gert-Jan Bluijs
Gemeente Zandvoort, wethouder

Werkpas Holding B.V.

Positief resultaat

Werkpas Holding B.V. sluit 2018 op concernniveau af met een bescheiden (positief) resultaat. Het netto resultaat is beter dan begroot, maar de onderliggende resultaten van de werkmaatschappijen laten een wisselend beeld zien. Zo hebben Pasmatch personeelsdiensten BV en Werkdag BV financieel een goed netto resultaat behaald. Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV daarentegen, lieten minder goede resultaten zien. Gezien aard van de bedrijfsactiviteiten en de daarvoor beschikbare budgetten blijft het voor de werkmaatschappijen een hele opgave om de exploitatierekening ieder jaar weer sluitend te krijgen.

Onder de Werkpas Holding B.V. ressorteren de onderstaande werkmaatschappijen waarvan de financiële resultaten elk afzonderlijk in deze jaarrekening zullen worden belicht.

- | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| • Pasmatch Personeelsdiensten B.V. | re-integratie |
| • Werkdag B.V. | arbeidsmatige dagbesteding |
| • Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. | leerwerkbedrijf voor risico jongeren |
| • Werkbedrijf Haarlem B.V. | participatie en duurzame samenleving |
| • Werkpas B.V. | verloning |
| • | |

Werkpas Holding B.V. heeft in 2018 een geconsolideerd netto resultaat gerealiseerd van € 50.604. Dat is € 38.044 meer dan begroot. Ten opzichte van 2017 ligt het gerealiseerde resultaat een stuk lager maar daarin was een incidentele bate meegenomen van € 125.000 vanwege de afwikkeling van de brandschade in IJmuiden.

Het eigen vermogen neemt, wanneer dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemeen reserve, en vooruitlopend op een verondersteld positief besluit hierover door de vergadering van aandeelhouders, toe van € 468.444 per ultimo 2017 naar € 519.048 per ultimo 2018. Hiervan uitgaande zijn de balansverhoudingen ten opzichte van het voorgaande jaar niet substantieel veranderd. Zowel de kortlopende vorderingen als de kortlopende schulden zijn in omvang gestegen, maar dat kan als incidenteel worden aangemerkt. Per saldo wijzigt het solvabiliteitspercentage, met 21,1% per ultimo boekjaar, niet en blijft gelijk aan dat van vorig jaar.

In de navolgende geconsolideerde balans is de financiële positie van Werkpas Holding BV weergegeven:

Geconsolideerde balans (voor resultaatbestemming)

(bedragen in euro)

	31-dec-2018	31-dec-2017
<u>ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en terreinen	22.395	25.633
Gebouwen	140.182	212.742
Vervoermiddelen	62.784	11.868
Machines, apparaten en installaties	97.248	119.478
Inventaris	82.708	14.684
Totaal materiële vaste activa	405.317	384.405
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden en onderhanden werk	37.994	28.877
Vorderingen en overlopende activa	1.834.340	1.491.228
Liquide middelen	185.790	318.637
Totaal vlottende activa	2.058.124	1.838.742
TOTAAL ACTIVA	2.463.442	2.223.147
	31-dec-2018	31-dec-2017
<u>PASSIVA</u>		
<u>Groepsvermogen</u>		
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen:	519.048	468.444
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.944.393	1.754.703
Totaal kortlopende schulden	1.944.393	1.754.703
TOTAAL PASSIVA	2.463.442	2.223.147

Geconsolideerde verlies- & winstrekening

De geconsolideerde verlies- en winstrekening over 2018 sluit met een netto resultaat van € 50.604 positief. Vooral de resultaten van Pasmach Personeelsdiensten B.V. en Werkdag B.V., droegen bij aan het positieve netto resultaat. Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. en Werkbedrijf Haarlem B.V. realiseerden daarentegen een negatief netto resultaat.

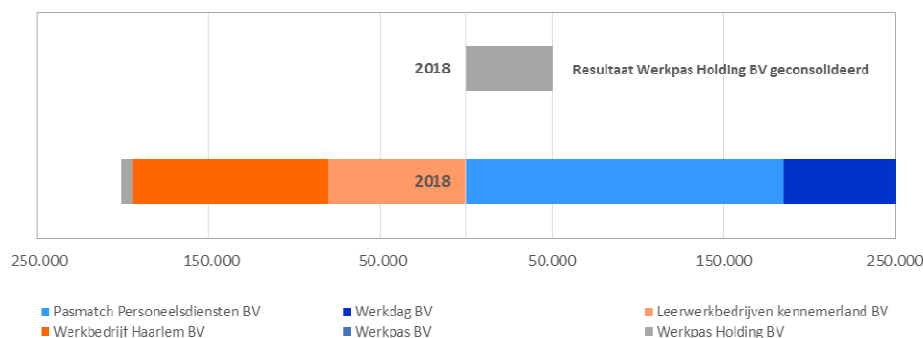
(bedragen in euro)	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	4.809.431	4.877.454	4.027.057
Overige bedrijfsopbrengsten	1.626.299	1.690.965	2.019.227
Som der bedrijfsopbrengsten	6.435.730	6.568.419	6.046.285
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	3.493.535	3.831.693	3.037.538
Sociale lasten en pensioenpremies	1.045.052	924.588	917.779
Uitkeringen	-63.250	-	-32.432
Vervoerskosten	132.347	89.895	138.630
Overige personeelskosten	578.277	320.736	508.118
Werkgeverssubsidie	-	-	112.604
Totaal personeelskosten	5.185.961	5.166.911	4.682.237
Overige bedrijfskosten	1.198.233	1.377.427	1.350.266
Som der bedrijfslasten	6.384.194	6.544.338	6.032.503
Bedrijfsresultaat	51.536	24.081	13.781
Financiële baten (+) en lasten (-)	-932	-11.520	-1.873
Incidentele baten (+) en lasten(-)	-	-	125.408
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Netto resultaat	50.604	12.561	137.317

Zowel de gerealiseerde bedrijfsopbrengsten als de gerealiseerde bedrijfslasten liggen goed in lijn met de opgestelde begroting voor 2018. De bedrijfslasten zijn echter, in verhouding tot het totaal van de bedrijfsopbrengsten, sterker afgenomen, hetgeen resulteert in een hoger netto resultaat dan begroot.

Netto resultaten per werkmaatschappij

De opbouw van het netto resultaat over 2018 naar de verschillende resultaten voor de afzonderlijke werkbedrijven is navolgend visueel weergegeven:

De netto resultaten over 2018 per werkmaatschappij en voor Werkpas Holding BV als geheel:



Het netto resultaat is voor een belangrijk deel te herleiden naar een positief bedrijfsresultaat van € 184.769 bij Pasmatch Personeelsdiensten B.V. Ook Werkdag B.V. realiseerde een positief bedrijfsresultaat van € 66.719. Voor Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. en Werkbedrijf Haarlem B.V. geldt dat het bedrijfsresultaat negatief is, respectievelijk € 80.002 en € 113.995. Daarnaast is het vennootschappelijk resultaat van Werkpas Holding B.V. € 6.882 negatief. Werkpas Holding B.V. genereert immers zelf geen bedrijfsopbrengsten, maar maakt vanuit haar functie als zuivere holding uitsluitend beheerskosten.

De financiële resultaten van de afzonderlijke werkmaatschappijen zullen, aan de hand van de balans en verlies- en winstrekening, in de navolgende hoofdstukken nader worden besproken. Daarbij dient nog te worden opgemerkt dat de in deze jaarrekening opgenomen financiële resultaten een samenvatting betreffen van de opgestelde jaarrekeningen van de afzonderlijk werkmaatschappijen. Deze jaarrekeningen van de afzonderlijk werkmaatschappijen zijn ook door de externe accountant gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring.

Personele bezetting

De vaste personele bezetting bedroeg in 2018 gemiddeld 56,2 fte (totaal 77,9 fte minus 21,8 fte doorbelast):

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	77,9	76,9	63,4
Aantal medewerkers doorbelast	21,8-	20,4-	8,0-
Totaal personele bezetting	56,2	56,5	55,4

Weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol:

- De weerstandscapaciteit.
- De mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Een van de mogelijkheden die Werkpas Holding B.V. heeft om niet begrote kosten te dekken is het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting zelf. Daarnaast kunnen door middel van intensivering van de acquisitieinspanningen zo mogelijk extra opbrengsten worden gegenereerd.

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. De solvabiliteit bedraagt per ultimo 2018 21,1 procent. Ten opzichte van vorig jaar, eveneens 21,1 procent, is de solvabiliteit niet verder verbeterd en voor een bedrijf als Werkpas Holding B.V. nog aan de lage kant. Overeenkomstig het besluit van de aandeelhouders (AVA) streeft Werkpas Holding B.V. naar een solvabiliteit van 30%. De verwachting is dat de solvabiliteit zich in de komende jaren welliswaar zeer beperkt maar geleidelijk zal verbeteren. De goedgekeurde begroting voor 2019 laat een positief resultaat zien van circa € 25.920 hetgeen, indien dit ook wordt gerealiseerd, hieraan zal bijdragen. Een goede solvabiliteit is, gezien de positie en de bedrijfsvoering van Werkpas Holding B.V. zeker voor de komende jaren, van essentieel belang.

Onderhoudskapitaal-goederen Het beleid van Werkpas Holding B.V. er op gericht uitsluitend te investeren in kapitaal-goederen die ten dienste staan van de bedrijfsvoering en bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. Het merendeel van de kapitaalgoederen bestaat uit machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen. Het beleid ten aanzien van aanschaf en onderhoud kan als volgt worden samengevat:

- **Aanschaf:** Kapitaalgoederen zoals machines, apparaten, installaties en vervoer-middelen worden vervangen indien de economische dan wel de technische levensduur is verstreken en de continuïteit van de bedrijfsvoering dit vereist. Nieuwe investeringen worden slechts gedaan als aan de daarvoor opgestelde criteria wordt voldaan. Kapitaalgoederen waarvan het niet langer is gerechtvaardigd dat zij worden aangehouden worden afgestoten.
- **Onderhoud:** Het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen is geënt op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen wordt het meerjaren onderhoudsplan periodiek geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.
-

Financiering en risicobeheer

Treasury

Werkpas Holding B.V. onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

- **Risicobeheer:** In dit verslagjaar heeft Werkpas Holding B.V. geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Werkpas Holding B.V. maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. De verbeterde economische omstandigheden dragen bij aan een afnemend betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren. Dit risico wordt eveneens gematigd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen. De liquiditeitspositie is echter nog steeds kwetsbaar. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.
- **Financiering:** Voor Werkpas Holding B.V. zijn tot op heden geen afzonderlijke financieringsarrangementen afgesloten. In de huidige financieringsbehoefte wordt voorzien door middel van het aanhouden van een rekening-courantfaciliteit bij de gemeenschappelijke regeling Paswerk. Hierbij wordt in feite gebruik gemaakt van de rekening-courantfaciliteit die de GR heeft afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Over de openstaande saldi wordt een rente berekend die gelijk is aan het rentetarief dat GR betaald op haar rekening-courant bij de BNG.

Fiscale positie

Eind 2018 heeft Werkpas Holding B.V., na een lange periode van onderzoek door de belastingdienst, uiteindelijk uitsluitel gekregen over de belastingplicht ten aanzien van de vennootschapsbelasting (Vpb). De belastingdienst acht Werkpas Holding BV belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Daarbij zijn de gebruikelijke fiscale regels voor de Vpb van toepassing, waaronder de mogelijkheid (moeder) maatschappij te zijn van een fiscale

eenheid en de toepassing van de deelnemingsvrijstelling voor maatschappijen die niet tot de fiscale eenheid behoren.

Werkpas Holding B.V. moet over elk van de jaren 2016-2018 nog aangifte doen. De winst over de gehele periode 2016-2018 is negatief € 30.276, waardoor per balansdatum ultimo 2018 geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.

De vennootschap vormt vanaf 1 mei 2017 (effectief gelet op een toezegging van de Belastingdienst vanaf 1 januari 2016) een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkpas BV.

Consolidatie De geconsolideerde schuld vennootschapsbelasting per ultimo 2018 van Werkpas Holding BV over de gehele periode 2016-2018 bedraagt nihil. Werkdag BV behaalde over deze periode een winst van negatief € 86.673, welke winst vrijgesteld is als aan de aanvullende voorwaarden van de zogenaamde winstklem wordt voldaan. Als daar niet aan kan worden voldaan, is de kans groter dan 50% dat de vennootschap alsnog deel kan uitmaken van de fiscale eenheid met Werkpas Holding BV als moedermaatschappij. Deze fiscale eenheid is over de periode 2016-2018 geen belasting verschuldigd omdat haar resultaat over deze periode negatief € 151.736 is. Tot het geconsolideerde resultaat van Werkpas Holding BV behoort ook het positieve enkelvoudige resultaat van Pasmatch Personeelsdiensten BV. Dit resultaat over de periode 2016-2018, valt onder een objectvrijstelling.

Egalisatie reserves werkmaatschappijen

In de loop van 2018 is, overeenkomstig het besluit van de aandeelhoudersvergadering, binnen de Werkpas Holding BV en de onderliggende werkmaatschappijen een egalisatie van de reserves doorgevoerd. Met deze egalisatie is het eigen vermogen van de afzonderlijke werkmaatschappijen beter in verhouding gebracht. De onderstaande tabel geeft de stand van het eigen vermogen voor en na de egalisatie weer:

Eigen vermogen per werkmaatschappij voor en na de egalisatie:

Entiteit:	Eigen vermogen voor egalisatie	Uitbetaald dividend	Agiostorting	Eigen vermogen na egalisatie
Werkpas Holding BV	468.444	816.879	-816.879	468.444
Werkpas BV	161.982	-73.429	-	88.553
Pasmatch Personeelsdiensten BV	763.450	-743.450	-	20.000
Werkdag BV	-260.508	-	260.508	-
Leenwerkbedrijven Kennemerland BV	-195.252	-	195.252	-
Werkbedrijf Haarlem BV	-361.120	-	361.120	-
Totaal	576.996	-	-	576.996

Doorbelastingen

De doorbelaste kosten van werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland aan Werkpas Holding BV betreffen de kosten voor management, ondersteunende diensten (HRM, financiën, ICT en facilitair) en huisvesting en liggen in 2018 in lijn met het bedrag van de begroting ad. € 766.966. In de onderstaande tabel zijn de doorbelaste kosten per entiteit weergegeven:

Doorbelaste kosten per entiteit:	2018	2018	2017
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Werkpas Holding BV (vennootschappelijk)	-	-	-
Werkpas BV	13.968	13.885	25.850
Pasmach Personeelsdiensten BV	292.626	292.625	277.998
Werkdag BV	174.677	174.699	174.710
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	83.510	83.510	95.596
Werkbedrijf Haarlem BV	207.247	202.247	166.428
Totaal doorbelaste kosten	772.028	766.966	740.582

Bezoldiging

Werkpas Holding B.V. had in 2018 geen functionarissen in dienst die onder de invloedssfeer van de Wet Normering Topinkomens (WNT) vielen of het bezoldigingsmaximum overschreden. Het management en ondersteunende diensten worden uitgevoerd in samenwerking met de gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland' en de kosten daarvan worden aan Werkpas Holding B.V. doorberekend.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V. (afgekort: Pasmatch) is het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort en richt zich op het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft uiteenlopende doelgroepen van de Participatiewet, maar met name diegenen met een moeilijk overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij Pasmatch zich niet richt op re-integratie of detachering van Wsw-ers. De kernactiviteiten betreffen jobcoaching, loopbaancoaching, jobcarving, assessments, outplacements, zogenoemde 'Tweede Spoor'-trajecten en allerlei vormen van opleiding en training.

De balans van Pasmatch laat per ultimo 2018, met een positief eigen vermogen, een gezond beeld zien. Het eigen vermogen is, door de dit jaar uitgevoerde egalisatie van reserves, wel afgenomen van € 760.950 naar € 20.000, maar nog steeds toereikend.

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2018	31-dec-2017
ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen, machines, installaties en overige materiële vaste activa	10.510	6.867
Totaal materiële vaste activa	10.510	6.867
<u>Viottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	792.701	1.077.447
Liquide middelen	49.239	63.339
Totaal viottende activa	841.939	1.140.785
TOTAAL ACTIVA	852.449	1.147.653
	31-dec-2018	31-dec-2017
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Overige reserves	17.500	615.595
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	184.769	145.356
Totaal eigen vermogen	204.769	763.450
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	647.679	384.202
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	647.679	384.202
TOTAAL PASSIVA	852.449	1.147.653

Voor wat betreft het financieel resultaat realiseerde Pasmach een prima bedrijfsresultaat van € 184.769 positief. Het begrote resultaat van € 6.141 werd daarmee ruimschoots overschreden. Het positieve resultaat is vooral het gevolg van een veel hoger dan begrote gerealiseerde netto omzet. De organisatiekosten, zijnde de personeelskosten en overige bedrijfskosten, droegen hier ook nog enigszins aan bij en sloten lager dan begroot.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	2.750.284	2.265.240	2.187.006
Kostprijs van de omzet	597.999	356.121	387.359
Netto omzetresultaat	2.152.285	1.909.119	1.799.647
Loonkostensubsidies	-	-	110.497
ESF-subsidies	68.750	150.000	351.009
Diverse opbrengsten	3.559	-	2.211
Overige bedrijfsopbrengsten	72.309	150.000	463.716
Som der bedrijfsopbrengsten	2.224.594	2.059.119	2.263.363
Personeelskosten			
Loonkosten	1.173.608	1.227.444	1.145.519
Sociale lasten en pensioenpremies	438.447	447.931	428.988
Vervoerskosten	65.328	38.979	60.073
Overige personeelskosten	118.945	93.596	157.149
Werkgeverssubsidie	-	-	112.604
Totaal personeelskosten	1.796.328	1.807.950	1.904.333
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	4.003	3.924	3.924
Huur	128.523	144.966	128.762
Onderhoudskosten	25.818	25.200	18.580
Kosten energie	19.297	19.938	17.454
Belastingen en verzekeringen	1.262	1.200	1.257
Algemene kosten	66.819	53.400	46.348
Totaal overige bedrijfskosten	245.722	248.628	216.326
Som der bedrijfslasten	2.042.050	2.056.578	2.120.659
Bedrijfsresultaat	182.544	2.541	142.704
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.225	3.600	2.652
Netto resultaat	184.769	6.141	145.356

Het betere bedrijfsresultaat van Pasmatch is vrijwel geheel toe te schrijven aan de hoger gerealiseerde netto omzet. Zo is de contractwaarde van de re-integratiedienstverlening 2018 voor de gemeente Haarlem en Zandvoort in de loop van het jaar verhoogd met een bedrag van € 225.000. Deze opschaling van het contract vloeit voort uit het feit dat er in de loop van 2018 veel meer cliënten zijn overgelopen uit 2017 dan waar bij het opstellen van het contract 2018 van is uitgegaan, in totaal 330 in plaats van 160 cliënten. Verder is, in samenwerking met Agros, een project uitgevoerd met een sluitende aanpak voor circa 65 jongeren (vanaf 16 jaar) die uitstromen uit PRO, VSO en MBO1 onderwijs en voortijdig uitvallen op het reguliere vervolgonderwijs. Met dit project, waarvoor circa € 180.000 werd gefactureerd, was in de opgestelde begroting geen rekening gehouden. Omdat dit project in samenwerking met Agros is uitgevoerd staat hier een vergelijkbaar bedrag aan kosten van uitbesteed werk tegenover. In aanvulling op het voorgaande hebben ook extra diensten, die verleend zijn voor de bemiddeling van statushouders, bijgedragen aan de hogere netto omzet.

Tegenover de hogere netto omzet staan lagere gerealiseerde overige opbrengsten, ad. € 81.250. Dit hangt geheel samen met de lagere opbrengsten voor het ESF-project. Dit project, wat oorspronkelijk liep tot en met januari 2019, is met een half jaar verlengd. De te realiseren opbrengsten kunnen daardoor over een lagere periode worden verantwoord.

De loonkosten van het vaste personeel en de overige bedrijfskosten, tezamen de kosten van de organisatie, zijn goed in de grip en sluiten licht onder de begroting.

Personele bezetting

De formatie van Pasmatch Personeelsdiensten B.V. bedroeg in 2018 gemiddeld 23,3 fte. Dat komt over een met de begroting en is gelijk aan de bezetting 2017:

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	21,4	21,6	21,7
Aantal medewerkers doorbelast	1,9	1,3	1,6
Totaal personele bezetting	23,3	22,9	23,3

Toelichting bedrijfsvoering

De bedrijfsactiviteiten van Pasmatch richtte zich in 2018 hoofdzakelijk op de uitvoering van de gecontracteerde re-integratiedienstverlening voor de gemeenten Haarlem, Zandvoort en de IASZ-gemeenten. Pasmatch doet dit, als strategisch partner en bedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, steeds meer in samenwerking met diverse partners in

de stad. Het vergroten van het succes van het individuele traject is hierbij het belangrijkste uitgangspunt van deze samenwerking.

De kernpunten voor dit jaar waren er dan ook vooral op gericht om zoveel mogelijk mensen te activeren, bij voorkeur in een traject gericht op betaald werk. Daarbij is niet alleen de uitstroom naar werk als een resultaat gedefinieerd maar ook het plaatsen van mensen op werkstages, het bieden van tijdelijk werk of een scholingstraject dragen bij aan het succes om mensen te re-integreren. Hierbij is het belangrijk dat Pasmatch de regie neemt voor de samenwerking met partners in de stad en hun expertise daar waar mogelijk inzet op re-integratietrajecten. De contractuele doelstelling voor 2018 was om, voor Haarlem en Zandvoort tezamen, in totaal 280 plaatsingen met een daadwerkelijke uitstroom naar werk te realiseren.

De inspanningen van Pasmatch werden ondersteund door de gunstige ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt. Het positieve effect daarvan was dat veel mensen die daartoe in staat zijn, een baan kunnen vinden. Daar staat tegenover dat de afstand tot de arbeidsmarkt van de mensen die aangemeld worden steeds verder toeneemt, wat de mogelijkheden voor doorstroom naar de arbeidsmarkt uiteraard beperkt. Het aantal aanmeldingen van nieuwe cliënten lag, mede ondersteund door het project 'ik doe mee', waarbij de klantmanagers van de gemeenten cliënten proactief uitnodigen voor een gesprek, met in totaal 663 personen op het niveau dat was verwacht (640). Wel was er sprake van een veel groter aantal cliënten dat overliep uit voorgaand jaar, namelijk 370 in plaats van de eerder aangenomen 160 cliënten. Omdat dit in aanvang leidde tot problemen in de uitvoering zijn over forse overschrijding met de opdrachtgevers nadere contractuele afspraken gemaakt. Per saldo, waarbij ook de aanmeldingen van overige partners worden meegenomen, werden in 2018 in totaal 1.056 personen bij Pasmatch aangemeld.

De inspanningen van Pasmatch werden beloond met een uitstekend resultaat van in totaal 337 plaatsingen (uitstroom naar werk) voor de gemeenten Haarlem en Zandvoort. Dit ondanks de grotere afstand tot de arbeidsmarkt van de aangemelde cliënten, veelal als gevolg van factoren zoals, langdurige werkloosheid, medische en/of psychische problematiek, hogere leeftijd of het geheel ontbreken van werkervaring. Gemeten aan het aantal daadwerkelijk gestarte trajecten resulteerde dit in een uiteindelijk plaatsingspercentage van 45% voor Haarlem en Zandvoort. Ook voor de IASZ-gemeenten zijn goede resultaten behaald. In totaal zijn er van de 74 aangemelde kandidaten, waarvan er 65 in traject zijn genomen, uiteindelijk 27 daadwerkelijk geplaatst, 12 voor de gemeente Heemstede, 11 voor Bloemendaal en 4 voor Haarlemmerliede en Spaarnwoude.

In aanvulling op de reguliere re-integratieactiviteiten zijn er door Pasmatch in 2018 in totaal 8 (nieuwe) 'Nieuw beschut werk'-plekken gerealiseerd. Met de eerdere instroom uit 2017 kwam het totaal daarmee op 19 plekken dit jaar. Contractueel was overeengekomen om, voor de gemeente Haarlem en Zandvoort tezamen, 20 plekken te realiseren. Dit be-



treft mensen die weliswaar arbeidsvermogen hebben maar die (nog) niet in een reguliere baan kunnen werken, ook niet met extra begeleiding en ondersteuning. Zij hebben uitsluitend in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden mogelijkheden tot arbeidsparticipatie. De eerste ervaringen met deze doelgroep zijn positief en het blijkt dat deze mensen goed in te passen zijn in de leer- werkprocessen en werksoorten die door Paswerk geboden worden. De door het Rijk opgelegde taakstelling voor het realiseren van 'Nieuw beschut werk'-plekken lag voor Haarlem en Zandvoort in totaal op 43.

Werkdag B.V.

Profiel

Voor een deel van de populatie aan de onderzijde van de arbeidsmarkt geldt, dat zij ook met intensieve ondersteuning niet goed inpasbaar zijn in reguliere werkprocessen. Voor deze mensen kan arbeidsmatige dagbesteding een uitstekende oplossing zijn bij het vinden van werk en het participeren in de samenleving. Werkdag BV heeft als kernactiviteit het organiseren en aanbieden van dagbesteding en dag-activering aan deze doelgroep waarbij het vinden van betaald werk tot de mogelijkheden behoort. Door de decentralisatie van taken vanuit de AWBZ naar de Wmo richt Werkdag BV zich nu vooral op de gemeenten. Werkdag BV ondersteunt gemeenten om hun nieuwe verantwoordelijkheden en de door gemeenten gewenste regierol op dit vlak goed te kunnen invullen.

Balans:

(bedragen in euro)	31-dec-2018	31-dec-2017
<u>ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	12.629	6.509
Totaal materiële vaste activa	12.629	6.509
<u>Viottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	222.885	58.647
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	14.224	-
Liquide middelen	10.851	16.662
Totaal viottende activa	247.961	75.308
TOTAAL ACTIVA	260.590	81.817
	31-dec-2018	31-dec-2017
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	260.508	-
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-278.508	-295.374
Resultaat boekjaar	66.719	16.867
Totaal eigen vermogen	66.719	-260.508
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	4.082
Kortlopende schulden	193.870	338.242
Totaal kortlopende schulden	193.870	342.325
TOTAAL PASSIVA	260.590	81.817

Het eigen vermogen van Werkdag B.V. is ten opzichte van 2017 enerzijds verbeterd door de agiostorting vanuit Werkpas Holding B.V. welke in de loop van 2018 heeft plaatsgevonden en anderzijds het positieve resultaat over 2018. De toename van de post 'vorderingen en overlopende activa' wordt verklaard door een toename van de rekening-courant vordering op Werkpas Holding B.V.

Personele bezetting

De formatie van Werkdag B.V. bestond in 2018 uit 16 medewerkers (samen gemiddeld 14,5 fte), inclusief management. Daarnaast zijn er twee mensen werkzaam met een Wsw-indicatie. Werkdag B.V. bediende in 2018 322 cliënten, hetgeen in lijn ligt met het aantal cliënten 345 van vorig jaar.

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	14,5	14,7	13,1
Aantal medewerkers doorbelast	-	0,6	-
Totaal personele bezetting	14,5	15,3	13,1

Verlies- & winstrekening

Werkdag B.V. heeft 2018 met een goed financieel resultaat afgesloten. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is uitgekomen op € 66.719 positief. In 2017 bedroeg het resultaat € 16.678. Dit betere resultaat is vrijwel geheel het gevolg van een hogere netto omzet.

(bedragen in euro)

	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.442.077	1.258.400	1.284.021
Kostprijs van de omzet	248.820	239.121	251.133
Netto omzetresultaat	1.193.257	1.019.279	1.032.888
Overige bedrijfsopbrengsten	20.696	-	-19.869
Som der bedrijfsopbrengsten	1.213.952	1.019.279	1.013.019
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Loonkosten	616.191	608.476	593.325
Sociale lasten en pensioenpremies	152.825	153.648	143.867
Vervoerskosten	31.087	17.127	25.465
Overige personeelskosten	109.706	73.140	37.011
Totaal personeelskosten	909.809	852.391	799.668
Overige bedrijfskosten	237.652	165.088	195.594
Som der bedrijfslasten	1.147.461	1.017.479	995.262
Bedrijfsresultaat	66.491	1.800	17.758
Financiële baten (+) en lasten (-)	228	-1.800	-891
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	66.719	0	16.867

Er is, ten opzichte van de begroting, circa € 184.000 meer netto omzet gerealiseerd, terwijl de kostprijs van de omzet min of meer gelijk is aan de begroting. Deze hogere netto omzet wordt in de breedte gedragen door vrijwel alle bedrijfsactiviteiten en kan als volgt worden verklaard:

- Een toename van het aantal cliënten met een Wlz-achtergrond (Wet langdurige zorg), wat heeft geleid tot meer dienstverlening aan het Zorgkantoor en waardoor voor € 22.500 meer netto omzet is gerealiseerd.
- Meer activiteiten in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), In vergelijking tot de begroting van € 580.000 is € 46.000 meer netto omzet gerealiseerd. De gemeente Haarlem en Zandvoort zijn weliswaar de grootste opdrachtgevers voor de Wmo, maar er wordt ook veel werk gedaan voor andere regio gemeenten, waaronder de gemeente Haarlemmermeer.

- Meer werkzaamheden voor het contract 'Zorg voor Werk' van de gemeente Haarlem en Zandvoort, in totaal € 73.000. Dit laatste betrof met name de overloop van werkzaamheden uit 2017.
- Bij de resterende categorieën, waaronder bijvoorbeeld persoonsgebonden budgetten (PGB's), werd € 42.500 meer netto omzet gerealiseerd.

De overige bedrijfsopbrengsten van € 20.696 betreft een vrijval uit de voorziening voor dubieuze debiteuren. Deze vordering, waarvoor in 2017 de lasten waren verantwoord, kon alsnog worden geïnd.

De personeelskosten van de reguliere personele bezetting komen nagenoeg op begroting uit. Er is een overschrijding van € 36.500 van de overige personeelskosten vanwege door de kosten van de extra inhuur van docenten en creatieve experts ter ondersteuning van de dagbestedingsactiviteiten. Hogere kosten voor niet-aftrekbare btw en kantoorinrichting en meubilair zijn de belangrijkste oorzaken van een overschrijding van de overige bedrijfskosten met circa € 72.500.

Toelichting op de bedrijfsvoering

Werkdag B.V. is uitgegroeid tot een stabiele sociale onderneming met een duidelijke positionering op het snijvlak van zorg en arbeid. Werkdag B.V. richt zich met de begeleiding van arbeidsparticipatietrajecten hoofdzakelijk op de regio Zuid-Kennemerland maar ook omliggende gemeenten zoals de Haarlemmermeer kunnen van de diensten van Werkdag gebruik maken. Van arbeidsmatige dagbesteding, scholing, jobcoaching tot en met regulier betaald werk. De kandidaten variëren in leeftijd van 16 tot 70 jaar en kennen vaak een meervoudige problematiek. Dit kan zijn een verstandelijke- (VG/LVG) of Lichamelijke handicap maar ook psychische problematiek, niet aangeboren hersenletsel of kandidaten met een uitkering van de Participatiewet die zorg mijden.

Werkdag B.V. heeft een uitgebreid netwerken opgebouwd binnen de gemeenten in de regio en werkt op verschillende gebieden samen met andere zorgpartners, zoals GGZ Ingeest en RIBW. Werkdag B.V. is hierdoor regionaal sterk verankerd.

De goede ontwikkeling van de dagbestedingsactiviteiten zoals, die in de eerste maanden van het jaar reeds zichtbaar was, heeft zich in de loopt van het jaar verder doorgezet. In totaal zijn er 322 mensen in een van de verschillende trajecten bij Werkdag BV begeleid. Met de hoge bezettingsgraad werd de beschikbare capaciteit in dagdelen bijna volledig benut. Mede doordat er, zoals voorheen, geen indicatie van het RIBW meer is vereist kunnen cliënten nu rechtstreeks worden aangemeld, zoals jongeren uit de doelgroep van beschermd wonen. Uit het aantal aanmeldingen kan worden afgeleid dat er grote behoefte is aan de maatschappelijk functie die Werkdag vervult. Onderstaand een overzicht van de activiteiten:

- 17.711 dagdelen arbeidsmatige dagbesteding en bijna 200 uur individuele begeleiding voor kandidaten met een Wmo-indicatie.
- 4.331 dagdelen arbeidsmatige dagbesteding voor kandidaten met een indicatie vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz).
- Daarnaast zijn kandidaten uit het traject Zorg voor Werk vanuit Haarlem en Zandvoort met 4.118 dagdelen binnen Werkdag B.V. en het project De Verbeelding aan de slag geweest met het opdoen van arbeidsritme of vanwege werkervaringstrajecten en scholing.

Een belangrijke constatering is, dat de inzet van individuele begeleiding en jobcoaching ook kan leiden tot betaald werk. In 2018 heeft Werkdag B.V. 10 kandidaten met een Wmo-indicatie begeleid naar een betaalde baan, 2 kandidaten zijn doorgestroomd naar beschut werk bij Paswerk en 6 kandidaten uit het Zorg voor Werk-traject hebben een betaalde baan gekregen. Daarnaast zijn 7 kandidaten opgenomen in een traject naar werk bij Pasmatch.

In de gemeente Zandvoort met 'De Verbeelding' en de kringloopwinkel 'De Snuffelmug' in Haarlem zijn Werk & Trainingscentra opgezet waar cliënten zich op locatie verder kunnen ontwikkelen. 'De Verbeelding' is daarbij een vaste partner geworden in de ontwikkeling van het lokale dienstencentrum De Blauwe Tram. Waarbij het Buurtbedrijf De Verbeelding is gestart in de Blauwe Tram en werk realiseert als eerste opstap voor kandidaten in de richting van werken bij de ondernemers in Zandvoort.

De sociale wijkteams van Haarlem, Zandvoort en Haarlemmermeer hebben in 2018 wederom intensief gebruik gemaakt van de ondersteuning die Werkdag biedt. In samenhang hiermee heeft Werkdag voor haar cliënten gebruik maken van de expertise van de sociale wijkteams voor andersoortige ondersteuning en zorg. De samenwerking in het sociaal domein op wijkniveau heeft een positieve uitwerking op de kwaliteit van wijken en de burger op individueel niveau.

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. (ook: 'Perspectief') is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die oorspronkelijk bekend stonden als de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg. Deze leerwerkbedrijven vervullen al vele jaren een cruciale rol in de uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en vooral de bestrijding van voortijdig schoolverlaten. Door een heroriëntatie op zijn kerntaken, besloot Bureau Jeugdzorg Noord-Holland de leerwerkbedrijven over te dragen. Werkpas Holding BV heeft daarvoor een zelfstandige organisatie opgericht onder de naam 'Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. De kernactiviteiten van Perspectief betreffen de restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken', het bouwbedrijf 'De Adriaan' en de scheepswerf 'Chinook'. Onderstaand is de balans van Perspectief per ultimo 2018 weergegeven.

Balans

(bedragen in euro)

ACTIVA

Materiële vaste activa

Gebouwen	71.985	84.689
Inventaris	8.220	11.434
Machines, apparaten en installaties	26.112	30.821
Subtotaal materiële vaste activa	106.317	126.943

Viottende activa

Voorraden en onderhanden werk	16.140	14.451
Vorderingen en overlopende activa	690.309	836.195
Liquide middelen	28.894	53.083

Totaal viottende activa

735.343 **903.729**

TOTAAL ACTIVA

841.660 **1.030.673**

31-dec-2018

31-dec-2017

PASSIVA

Eigen vermogen

Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	195.252	-
Overige reserves	-213.252	-268.445
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-80.002	55.193
Totaal eigen vermogen	-80.003	-195.252

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva	921.663	1.225.925
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	921.663	1.225.925

TOTAAL PASSIVA

841.660 **1.030.673**

Het belangrijkste facet van de balans is dat het eigen vermogen in 2018 met een agiostorting van € 195.252 kon worden verbeterd. Daar staat echter tegenover dat, het door 'Perspectief' over 2018 gerealiseerde negatieve exploitatieresultaat, ten laste van de reserves is gebracht.

Het bedrijfsresultaat is in 2018 uitgekomen op € 80.002 negatief, in vergelijking tot een begroot resultaat van € 16.397. Ook ten opzichte van het bedrijfsresultaat 2017, waarin nog een incidentele bate van € 125.000 van afwikkeling van de brandschade was meegenomen, is het resultaat verslechterd.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)

	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	676.253	550.000	571.074
Kostprijs van de omzet	349.608	313.510	485.431
Netto omzetresultaat	326.645	236.490	85.642
Onderwijssubsidies	407.208	325.000	529.861
Diplomavergoeding	13.581	20.000	12.599
Gemeentelijke subsidies	302.225	377.500	315.462
E.S.F. subsidies	576.000	575.965	611.393
Diverse opbrengsten	3.772	50.000	32.010
Overige bedrijfsopbrengsten	1.302.786	1.348.465	1.501.324
Som der bedrijfsopbrengsten	1.629.431	1.584.955	1.586.967
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	875.754	774.825	821.586
Sociale lasten en pensioenpremies	225.018	195.113	203.473
Vervoerskosten	34.861	26.232	33.709
Overige personeelskosten	172.765	153.400	198.390
Totaal personeelskosten	1.308.398	1.149.570	1.257.158
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	23.939	22.788	27.341
Huur	179.240	178.450	171.441
Onderhoudskosten	86.372	67.700	72.815
Kosten energie	42.661	53.000	42.541
Belastingen en verzekeringen	6.995	11.000	9.224
Algemene kosten	59.170	81.250	73.977
Totaal overige bedrijfskosten	398.377	414.188	397.338
Som der bedrijfslasten	1.706.775	1.563.758	1.654.496
Bedrijfsresultaat	-77.344	21.197	-67.529
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.658	-4.800	-2.686
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	125.408
Netto resultaat	-80.002	16.397	55.193

Een nadere beschouwing van de verlies- en winstrekening leert dat de personeelskosten circa € 159.000 hoger uitkomen dan is begroot. De hogere personeelskosten zijn vooral het gevolg van de noodzakelijke en tijdelijke vervanging van 2 medewerkers die wegens ziekte langer afwezig waren. Daarnaast is tijdelijk extra personeel ingezet in verband met verruiming van de openingstijden van restaurant 'De Ripper'. Dit samen verklaard circa € 139.000 van de overschrijding. Er is getracht, op experimentele basis, restaurant 'De Ripper' ook in de weekenden open te stellen. De extra opbrengsten die hiermee werden gerealiseerd waren echter niet toereikend om de aanvullende personeelskosten hiermee te dekken. Deze opzet is later in het jaar gewijzigd om de kosten niet verder op te laten lopen. Op de reguliere tijden draait restaurant 'De Ripper' overigens uitstekend. De hogere netto omzet is dan ook geheel door 'De Ripper' gerealiseerd. Het restant van de hogere personeelskosten ad. € 25.000 komt voor rekening van de extra inhuur van docenten van het NOVA (regulering onderwijsinspectie).

Het aantal leerlingen dat in 2018 een opleidingstraject genoot kwam met gemiddeld 57 uiteindelijk lager uit dan het aantal leerlingen van 65 dat was begroot. Dit heeft geresulteerd in een lager gerealiseerd bedrag aan gemeentelijke subsidie, in totaal € 75.000 minder, in de categorie overige bedrijfsopbrengsten. Desondanks is er wel circa € 82.000 meer aan onderwijssubsidie gerealiseerd. Door een gunstigere mix van opleidingstrajecten, een naar verhouding hoger aantal MBO entree niveau 1 en 2 trajecten, in combinatie met een voorzichtige inschatting van de begroting, lagen deze opbrengsten boven de begroting. Bij de diverse opbrengsten is een bedrag van circa € 20.000, als aanvullende vergoeding van het NOVA voor de inzet van een onderwijscoördinator, en wat toegerekend kan worden aan 2018 uiteindelijk niet meegenomen in de opbrengst. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening waren de contractuele onderhandelingen hieromtrent nog niet afgerond.

Personele bezetting

De totale formatie van Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. telt in 2018 op tot 14,6 fte, 0,6 fte meer dan begroot maar gelijk aan de personele bezetting 2017:

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	14,6	14,0	14,6
Aantal medewerkers doorbelast	-	-	-
Totaal personele bezetting	14,6	14,0	14,6

Toelichting bedrijfsvoering

De leerwerkbedrijven bieden al meer dan 20 jaar passend onderwijs binnen een hulpverleningskader. Zij vervullen een belangrijke rol in het re-integreren en toeleiden naar de arbeidsmarkt van jongeren van 16 tot 27 jaar. De maatschappij is veeleisend en het tempo van veel leertrajecten is hoog. Wie niet meekomt, raakt snel achterop. Veel jongeren tussen de 16 en 27 jaar hebben problemen. Soms zijn die problemen zo groot dat het tot schooluitval en nog meer problemen leidt. De leerwerkbedrijven bieden onderwijs aan jongeren die de school hebben verlaten of dreigen te verlaten, geen diploma en/of startkwalificatie bezitten en/of geen uitzicht hebben op regulier werk. Feitelijk bieden de leerwerkbedrijven een laatste kans aan jongeren om duurzame zelfredzaamheid te realiseren.

De leerwerkbedrijven bieden jongeren maatwerktrajecten. Jongeren leren een vak onder intensieve begeleiding van ervaren en vakkundige leermeesters, docenten en trajectbegeleiders. Door op de praktijk gerichte werkzaamheden wordt veel kennis overgebracht. Jongeren hebben de keuze om te werken in de horeca, op een scheepswerf of bij een bouwbedrijf.

In 2018 heeft Perspectief in totaal gemiddeld 57 leerlingen in traject gehad. Zoals gezegd is dit aantal lager dan het aantal waarvan is uitgegaan bij de begroting en wat min of meer als een normale bezetting moet worden geacht om de exploitatie kostendekkend te kunnen draaien. Medio 2018 zag het er naar uit dat het verwachte aantal leerlingen zou worden gehaald maar de aanmeldingen bleven uiteindelijk toch achter. Hoewel de bij Perspectief betrokken instanties unaniem aangeven dat er een grote behoefte is aan leerwerkplekken voor jongeren blijkt de huidige aanmeldprocedure via het leerplein toch niet voldoende kandidaten op te leveren. Dit lijkt inmiddels structurele vormen aan te nemen. Er is afgesproken dat Perspectief een grotere betrokkenheid krijgt bij de acquisitie van leerlingen wat een betere en tijdige instroom zou kunnen waarborgen.

In dit jaar zijn 33 deelnemers met succes uitgestroomd, waarvan 26 (79 procent) naar werk of terug naar het reguliere onderwijs. 11 leerlingen hebben in 2018 hun MBO Entree diploma behaald en 9 zijn geslaagd voor hun MBO-2 opleiding. Naast deze MBO diploma's zijn er tevens 27 las-, VCA-, heftruck diploma's/certificaten behaald. Met deze diploma's of certificaten stromen deze jongeren door naar een betaalde baan.

Een duidelijk zichtbare tendens is dat de instroom van nieuwe leerlingen zich kenmerkt door zwaardere psychosociale problematiek. Dit heeft grote impact op leermeesters, begeleiders en docenten die de begeleidingsintensiteit zien toenemen en jongeren die hun opleidingstraject daardoor niet kunnen voortzetten.

Tot slot dient te worden vermeld dat de ESF-subsidie, een belangrijk onderdeel van de financiering van de bedrijfsactiviteiten van 'Perspectief', tijdelijk zal wegvallen. Voor 2018 ligt het gerealiseerde bedrag met € 576.000 goed in lijn met de begroting. maar voor de jaren 2019 en 2020 valt deze subsidie grotendeels weg door uitputting van de het beschikbare ESF-budget op landelijk niveau. Er zijn verschillende acties uitgezet om hiervoor vervangende financiële middelen te vinden zodat het ontstane gat in de exploitatierekening voor deze jaren kan worden gedicht. Voor 2019 is dit inmiddels grotendeels gelukt maar voor 2020 zijn verdere inspanningen op dit vlak noodzakelijk.

Werkbedrijf Haarlem B.V.

Werkbedrijf Haarlem B.V. is eind 2014 opgericht en richt zich op de volgende activiteiten:

- Kledingsortering.
- Kringloopcentrum 'De Snuffelmug'.
- Fietsdepot Haarlem.
- Buurtbedrijf Haarlem.

Werkbedrijf Haarlem B.V. maakt gebruik van de inzet van mensen met een Wsw-indicatie, mensen die werkzaam zijn op basis van (arbeidsmatige) dagbesteding en mensen uit diverse andere regelingen. Verder zijn er veel vrijwilligers verbonden aan Werkbedrijf Haarlem B.V. Een overzicht van de bezittingen en schulden is weergegeven in de onderstaande balans per 31 december 2018:

Balans

(bedragen in euro)

ACTIVA

Materiële vaste activa:

Terreinen	22.395	25.633
Bedrijfsgebouwen	65.254	121.186
Vervoermiddelen	55.159	11.868
Machines, apparaten en installaties	61.711	82.148
Inventaris	71.343	3.250
Totaal materiële vaste activa	275.861	244.085

Vlottende activa:

Voorraden en onderhanden werk	21.854	14.426
Vorderingen en overlopende activa	593.878	279.072
Liquide middelen	39.676	100.337
Totaal vlottende activa	655.408	393.834

TOTAAL ACTIVA

931.270

637.919

31-dec-2018

31-dec-2017

PASSIVA

Eigen vermogen:

Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Agioreserve	361.120	-
Overige reserves	-363.620	-327.370
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-113.995	-36.250
Totaal eigen vermogen	-113.996	-361.120

Kortlopende schulden en overlopende passiva:

Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.045.265	999.039
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.045.265	999.039

TOTAAL PASSIVA

931.270

637.919

De eigen vermogenspositie van Werkbedrijf Haarlem B.V. is in de loop van 2018 met een agiostorting van € 361.120 verbeterd. Omdat er over 2018 een negatief exploitatieresultaat is gerealiseerd sluit het eigen vermogen uiteindelijk negatief op € 113.995. De voorde-
ringen zijn ten opzichte van 2017 opgelopen vanwege de contractbedragen voor afvalin-
zameling en het fietsendepot, die nog door de opdrachtgever moeten worden voldaan.

Werkbedrijf Haarlem BV sluit 2018 af met een gerealiseerd netto resultaat van € 113.995 negatief. Begroot was een netto resultaat van € 5.072 positief.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	1.587.950	1.560.552	1.398.081
Kostprijs van de omzet	732.845	768.435	732.634
Netto omzetresultaat	855.105	792.117	665.447
Overige bedrijfsopbrengsten	217.271	192.500	165.935
Som der bedrijfsopbrengsten	1.072.376	984.617	831.382
Personeelskosten			
Loonkosten en overige personeelskosten	592.718	442.322	352.895
Totaal personeelskosten	592.718	442.322	352.895
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	89.331	84.980	99.271
Huur	251.073	238.035	196.420
Onderhoudskosten	93.130	100.840	95.154
Kosten energie	65.362	40.805	33.189
Belastingen en verzekeringen	10.735	13.087	9.227
Algemene kosten	81.678	54.676	78.547
Totaal overige bedrijfskosten	591.309	532.422	511.809
Som der bedrijfslasten	1.184.027	974.745	864.704
Bedrijfsresultaat	-111.651	9.872	-33.321
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.344	-4.800	-2.929
Netto resultaat	-113.995	5.072	-36.250

Bottom-line wordt circa € 80.000 van het negatieve bedrijfsresultaat verklaard door de aanloopkosten van de nieuwe kringloopwinkel van de 'Snuffelmug' in Heemstede. Met deze nieuwe vestiging was in de begroting 2018 nog geen rekening gehouden, waardoor dit tot overschrijdingen op de begroting leidt. Het overige deel van het negatieve bedrijfsresultaat ad. € 34.000 is het gevolg van de slechte resultaten bij het onderdeel kledingsortering. De markt voor 2^e-hands textiel is in 2018 volledig ingestort waardoor er veel minder netto omzet is gerealiseerd. Het buurtbedrijf Haarlem en het fietsendepot Haarlem draaide, zoals dit ook was voorzien in de begroting, met een geheel sluitende exploitatierekening.

Voor de nieuwe kringloopwinkel, die in oktober is geopend, zijn in de laatste maanden van het jaar, voor circa € 102.000 aanloopkosten gemaakt. Dit betreft de kosten van huur, personeel, inrichting van het pand en acquisitiekosten. Omdat dit om een nieuwe vestiging gaat stond daar nog slechts een netto omzet tegenover van € 22.000. De verwachting is overigens dat de nieuwe winkel in 2019 zal bijdragen aan een positief resultaat.

De overschrijding van de personeelskosten komt, afgezien van € 26.000 personeelskosten voor de nieuwe kringloopwinkel (welke niet zijn begroot) uit op circa € 124.000. Dit betreft geen kosten van vast personeel maar extra inzet van deelnemers uit de diverse regelingen, in het bijzonder voor de kringloopactiviteiten. Deze personeelskosten worden doorbelast vanuit Werkpas BV. Wanneer ook de overige bedrijfskosten worden geschoond voor de aanloopkosten van de nieuwe kringloopwinkel, in totaal ad. € 76.000, dan kan worden vastgesteld dat de gerealiseerde kosten uiteindelijk € 17.000 lager uitkomen dan begroot.

Personele bezetting

De formatie van Werkbedrijf Haarlem B.V. bestond in 2018 uit in totaal 3,8 fte vaste personele bezetting:

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	-	-	-
Aantal medewerkers doorbelast	3,8	4,4	4,4
Totaal personele bezetting	3,8	4,4	4,4

Toelichting bedrijfsvoering

Navolgend een beknopte toelichting op de belangrijkste activiteiten van Werkbedrijf Haarlem B.V.:

- **‘Snuffelmug’:** De ‘Snuffelmug’ is een kringloopwinkel en tegelijk leer-/werkbedrijf voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De opgehaalde goederen en materialen, kleding en huisraad worden na sortering hergebruikt, verkocht of na grondige scheiding gerecycled. Het duurzaam hergebruik van huisraad en textiel binnen de Gemeente Haarlem neemt nog steeds toe. Ook het aantal bezoekers in de winkel van de ‘Snuffelmug’ is in 2018 nog gegroeid. Ultimo 2018 hadden ruim 120 mensen een arbeidsplek de ‘Snuffelmug’. 30 mensen met een Wsw-indicatie, 50 mensen op basis van dagbesteding en ruim 40 vrijwilligers (met of zonder bijstandsuitkering) en trajecten waaronder taal- en maatschappelijke stages. De ‘Snuffelmug’ heeft actiever samenwerkingsverbanden met het Haarlemse bedrijfsleven en andere partners in de stad. Dit heeft geresulteerd in meerdere stageplekken voor medewerkers van de ‘Snuffelmug’. In sommige gevallen zijn mensen met een traject bij de ‘Snuffelmug’ ook doorgestroomd naar een betaalde baan.
- **Kleding sorteren:** Het textielsorteercentrum sorteert het opgehaalde textiel uit de gemeente Haarlem. Spaarnelanden N.V. levert wekelijks ruim 12 ton vanuit de kledingbakken. Daarnaast ook zo’n 8 ton vanuit andere gemeenten, scholen of kledingbanken. Redelijk uniek is dat de medewerkers met een Wsw-indicatie onder begeleiding van een teamleider zelfstandig kunnen functioneren. Gesorteerde kleding wordt op verschillende wijze afgezet. Textiel dat niet bruikbaar is wordt of gerecycled of gebruikt in het naaiatelier om er nieuwe producten van te maken.
De markt voor tweedehands textiel is echter in 2018 verder verslechterd. De tarieven stonden zodanig onder druk dat de rentabiliteit van deze activiteit te wensen overlaat en ook de afzet van textiel in volume afneemt. Er wordt momenteel gezocht naar alternatieve afzetkanalen die mogelijk een hogere opbrengst kunnen opleveren.
- **Fietsendepot:** Operationeel is het fietsendepot inmiddels goed georganiseerd en is er een prima samenwerking met de gemeentelijke diensten. Zo is er een nieuw fietsendepot ingericht op de voormalig CWI-locatie aan de Jansweg 15 te Haarlem dat binnenkort wordt geopend. Hiermee zal een betere service aan de Haarlemse burgers worden verleend omdat deze locatie centraler gelegen is. De contractuele afspraken met de gemeente Haarlem, over de uitvoering van het fietsendepot, zijn grondig herzien en vastgelegd in een meerjarig contract. Hierbij wordt gewerkt met een sluitende businesscase waarbij de aantallen fietsen niet langer doorslaggevend zijn. Dit om mogelijk ongewenste bijeffecten te voorkomen.
- **Buurtbedrijf Haarlem:** Het buurtbedrijf kan tevreden terugkijken op een goed jaar. Dagelijks wordt door de wijkteams illegaal grofvuil opgehaald en worden diverse werkzaamheden voor de woningbouwcorporaties uitgevoerd. Het dienstenteam werkt vooral voor particulieren met een smalle beurs. Zo worden tegen een betaalbare vergoeding van € 7,50 voor wijkbewoners eenvoudige werkzaamheden in en om het huis uitgevoerd. Voor het overige worden werkzaamheden gedaan voor particulieren, woningcorporaties en instellingen tegen marktconforme tarieven. Vanaf 1 januari 2017 is het buurtbedrijf gevestigd in het voormalig schoolgebouw ‘De Sprong’. Deze locatie, wordt gedeeld met een 10-tal maatschappelijke instellingen waaronder de wijkraad Parkwijk,



zorgcentrum Reinalda, centrum Jeugd en gezin, Pré Wonen etc. Voorts is het buurtbedrijf begin 2018 uitgebreid met een vestiging aan de Jan Prinslaan in Haarlem Noord. Deze locatie draait inmiddels naar volle tevredenheid en draagt goed bij aan het realiseren de maatschappelijke doelstellingen. De kosten van het buurtbedrijf worden volledig gedekt door de bijdragen van de aan het samenwerkingsverband deelnemende partijen waardoor er sprake is van een dekkende exploitatierekening.

Werkpas B.V.

Werkpas B.V. biedt deelnemers uit de doelgroep een (tijdelijk) arbeidscontract aan en richt zich daarbij uitsluitend op de verloning hiervan. Werkpas B.V. staat dus geheel ten dienste van de re-integratieactiviteiten maar heeft zelf geen aanvullende bedrijfsactiviteiten.

De financiële gegevens van Werkpas B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V. De overige reserves zijn met circa € 73.000 afgenomen als gevolg van de in het voorgaande aangehaalde egalisatie van de reserves, die in de loop van 2018 is uitgevoerd. De balansverhoudingen zijn gezond, met een positief eigen vermogen en kortlopende schulden en andere verplichtingen die in goede verhouding staan tot de omvang van de bedrijfsactiviteiten:

Balans (voor resultaatbestemming):

(bedragen in euro)

ACTIVA

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa	229.638	230.570
Liquide middelen	42.877	40.451
Totaal viottende activa	272.515	271.021

TOTAAL ACTIVA

272.515 **271.021**

31-dec-2018 **31-dec-2017**

PASSIVA

Eigen vermogen

Aandelen kapitaal	18.200	18.200
Overige reserves	70.343	176.586
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-4	-32.804
Totaal eigen vermogen	88.539	161.982

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva	183.975	109.039
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	183.975	109.039

TOTAAL PASSIVA

272.515 **271.021**

Verlies- & winstrekening

Werkpas B.V. sluit 2018 af met een geheel dekkende exploitatierekening, immers alle loonkosten van het personeel worden doorbelast. Zowel de netto omzet als de personeelskosten liggen op een duidelijk hoger niveau dan in 2017, omdat in 2018 vanuit de doelgroep 'Nieuw beschut werk' meer mensen in dienst waren, gemiddeld circa 8 fte:

(bedragen in euro)	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	726.900	519.768	445.824
Loonkostensubsidie	325.613	414.565	158.288
Kostprijs van de omzet	13.968	13.885	26.120
Netto omzetresultaat	1.038.546	920.448	577.992
Overige bedrijfsopbrengsten	57	-	1.037
Som der bedrijfsopbrengsten	1.038.602	920.448	579.029
Personeelskosten			
Loonkosten	764.732	778.626	444.677
Sociale lasten en pensioenpremies	228.761	127.896	141.451
Vervoerskosten	34.514	7.557	19.382
Overige personeelskosten	3.420	600	784
Totaal personeelskosten	1.031.427	914.678	606.294
Overige bedrijfskosten	7.567	6.850	6.224
Som der bedrijfslasten	1.038.995	921.528	612.518
Bedrijfsresultaat	-392	-1.080	-33.490
Financiële baten (+) en lasten (-)	388	1.080	686
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-
Netto resultaat	-4	-	-32.804

Er is in 2018 € 89.000 minder aan loonkostensubsidies ontvangen dan begroot. Dit hangt samen met de hoogte van het arbeidsvermogen van de cliënten van Werkpas B.V., met name de cliënten 'Nieuw beschut werk'. Dit arbeidsvermogen wordt objectief vastgesteld door het UWV, en is uitgangspunt voor de hoogte van de loonkostensubsidie. In de begroting 2018 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostensubsidie van 70%, dat blijkt dus in werkelijkheid lager uit te vallen.

Personele bezetting

Werkpas B.V. heeft zelf geen eigen formatie, in die zin dat alle medewerkers met een dienstverband worden verloond aan andere bedrijfsonderdelen:

	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers	27,4	26,7	14,0
Aantal medewerkers doorbelast	27,4-	26,7-	14,0-
Totaal personele bezetting	-	-	-